

**KÖRÖS-SZÖGI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA**

5540 Szarvas, Kossuth u. 19.  
Tel: 66/400-140, fax: 66/210-388  
e-mail: [korosszog@szarvas.hu](mailto:korosszog@szarvas.hu)

**KIVONAT**

**A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa  
2018. április 25.-i ülésének jegyzőkönyvéből**

**A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa  
19/2018. (IV.25.) sz. határozata**

**A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa, mint Alapító megtárgyalta és elfogadja a Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évről készített beszámolóját.**

**Felkéri a társulás tagönkormányzatait, hogy a beszámolót a Képviselő-testületek elé jóváhagyásra beterjesztteni szíveskedjenek.**

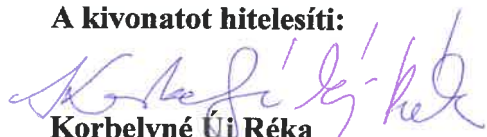
**Határidő: 2018. május 31.**

**Felelős: Brlás János elnök  
Hamza Zoltán ügyvezető**

**K.m.f.**

**Brlás János sk.  
Elnök**

**A kivonatot hitelesíti:**

  
**Korbelyné Új Réka  
Jegyzőkönyvvezető**



**Szarvas, 2018. április 25.**

**ELŐTERJESZTÉS**  
**A KÖRÖS-SZÖGI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK**  
**2018. ÁPRILIS 25 - I ÜLÉSÉRE**

- Tárgy:** Beszámoló a Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi tevékenységéről
- Melléklet:** Egyszerűsített éves beszámoló (1. sz. melléklet)  
Kiegészítő melléklet (2. sz. melléklet)  
Könyvvizsgálói jelentés (3. sz. melléklet – kiosztós anyag)  
Teljességi nyilatkozat (4. sz. – melléklet kiosztós anyag)

**Tisztelt Társulási Tanács!**

A Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-t az alapító, Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás 2013. november 15. napján alapította. A cégbíróság a hiánypótlást követően 2014. február 3. napjával jegyezte be.

A társaság 2017. évi tevékenységéről szóló beszámoló elkészült, mely az előterjesztés mellékleteként került csatolásra.

A társaság felügyelőbizottsága a beszámolót előzetesen megtárgyalta, a bizottság határozata az ülésen kerül ismertetésre.

A fentiek alapján kérjük a Tisztelt Társulási Tanácsot az alábbi határozati javaslat elfogadására:

**Határozati javaslat:**

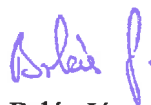
A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa, mint Alapító megtárgyalta és elfogadja a Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évről készített beszámolóját.

Felkéri a társulás tagönkormányzatait a beszámolót a Képviselő-testületek elé jóváhagyásra beterjeszteni szíveskedjenek.

**Határidő:** 2017. május 31.

**Felelős:** Brlás János elnök  
Hamza Zoltán ügyvezető

Szarvas, 2018. április 19.

  
Brlás János  
elnök

*Az előterjesztés mellékleteit készítette: Hamza Zoltán ügyvezető *

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 4 | 7 | 9 | 1 | 4 | 7 | 6 | 3 | 8 | 2 | 1 | 5 | 7 | 2 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjele

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 4 | - | 0 | 9 | - | 0 | 1 | 2 | 7 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 19.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017.év.

## Éves beszámoló

Békéscsaba, 2018. március 19.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit KFT.

5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.

Adószám: 24791476-2-04

Számiaszám: 53200125-11096915

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 24791476-3821-572-04

Cégjegyzék szám: 04-09-012787

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

## "A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése   | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------|-----------------------------|---------|
| a       | b   | c        | d                           | e       |
| 1.      | <b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)</b>  | 120      | 0                           | 77      |
| 2.      | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>  | 0        | 0                           | 0       |
| 3.      | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke   | 0        | 0                           | 0       |
| 4.      | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke   | 0        | 0                           | 0       |
| 5.      | 3. Vagyoni értékű jogok   | 0        | 0                           | 0       |
| 6.      | 4. Szellemi termékek  | 0        | 0                           | 0       |
| 7.      | 5. Üzleti vagy cégérték   | 0        | 0                           | 0       |
| 8.      | 6. Immateriális javakra adott előlegek  | 0        | 0                           | 0       |
| 9.      | 7. Immateriális javak értékhelyesbítése   | 0        | 0                           | 0       |
| 10.     | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>  | 120      | 0                           | 77      |
| 11.     | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 0        | 0                           | 0       |
| 12.     | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek  | 0        | 0                           | 0       |
| 13.     | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek  | 120      | 0                           | 77      |
| 14.     | 4. Tenyészállatok   | 0        | 0                           | 0       |
| 15.     | 5. Beruházások, felújítások   | 0        | 0                           | 0       |
| 16.     | 6. Beruházásokra adott előlegek   | 0        | 0                           | 0       |
| 17.     | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése  | 0        | 0                           | 0       |
| 18.     | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>                               | 0        | 0                           | 0       |
| 19.     | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban  | 0        | 0                           | 0       |
| 20.     | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       | 0        | 0                           | 0       |
| 21.     | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés   | 0        | 0                           | 0       |
| 22.     | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0        | 0                           | 0       |
| 23.     | 5. Egyéb tartós részesedés  | 0        | 0                           | 0       |
| 24.     | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              | 0        | 0                           | 0       |
| 25.     | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön   | 0        | 0                           | 0       |
| 26.     | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír   | 0        | 0                           | 0       |
| 27.     | 9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                      | 0        | 0                           | 0       |
| 28.     | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                | 0        | 0                           | 0       |

Békéscsaba, 2018. március 19.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit KFT.

5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.

Adószám: 24791476-2-04

Számlaszám: 53200125-11096915

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése  | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|---------|--|----------|-----------------------------|---------|
| a       | b  | c        | d                           | e       |
| 29.     | <b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)</b>   | 46 968   | 0                           | 64 394  |
| 30.     | <b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>   | 0        | 0                           | 0       |
| 31.     | 1. Anyagok   | 0        | 0                           | 0       |
| 32.     | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek   | 0        | 0                           | 0       |
| 33.     | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok   | 0        | 0                           | 0       |
| 34.     | 4. Késztermékek  | 0        | 0                           | 0       |
| 35.     | 5. Áruk  | 0        | 0                           | 0       |
| 36.     | 6. Készletekre adott előlegek  | 0        | 0                           | 0       |
| 37.     | <b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>  | 11 891   | 0                           | 1 468   |
| 38.     | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                            | 7 124    | 0                           | 0       |
| 39.     | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                       | 0        | 0                           | 0       |
| 40.     | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0        | 0                           | 0       |
| 41.     | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben              | 0        | 0                           | 0       |
| 42.     | 5. Váltókövetelések  | 0        | 0                           | 0       |
| 43.     | 6. Egyéb követelések   | 4 767    | 0                           | 1 468   |
| 44.     | 7. Követelések értékelési különbözete  | 0        | 0                           | 0       |
| 45.     | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                               | 0        | 0                           | 0       |
| 46.     | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>   | 0        | 0                           | 0       |
| 47.     | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban  | 0        | 0                           | 0       |
| 48.     | 2. Jelentős tulajdoni részesedés   | 0        | 0                           | 0       |
| 49.     | 3. Egyéb részesedés  | 0        | 0                           | 0       |
| 50.     | 4. Saját részvények, saját üzletrészek   | 0        | 0                           | 0       |
| 51.     | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                            | 0        | 0                           | 0       |
| 52.     | 6. Értékpapírok értékelési különbözete   | 0        | 0                           | 0       |
| 53.     | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>   | 35 077   | 0                           | 62 926  |
| 54.     | 1. Pénztár, csekkek  | 87       | 0                           | 210     |
| 55.     | 2. Bankbetétek   | 34 990   | 0                           | 62 716  |
| 56.     | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>                                 | 31 196   | 0                           | 12 537  |
| 57.     | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása  | 30 182   | 0                           | 11 807  |
| 58.     | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                | 1 014    | 0                           | 730     |
| 59.     | 3. Halasztott ráfordítások   | 0        | 0                           | 0       |
| 60.     | <b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>   | 78 284   | 0                           | 77 008  |

Békéscsaba, 2018. március 19.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT.  
5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.  
Adószám: 24791476-2-04  
Számlasszám: 53200125-11096915

vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

"A" Mérleg


1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése  | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|---------|--|----------|-----------------------------|---------|
| a       | b  | c        | d                           | e       |
| 61.     | D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)  | 25 287   | 0                           | 8 672   |
| 62.     | I. JEGYZETT TŐKE   | 3 000    | 0                           | 3 000   |
| 63.     | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                    | 0        | 0                           | 0       |
| 64.     | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)   | 0        | 0                           | 0       |
| 65.     | III. TŐKETARTALÉK  | 0        | 0                           | 0       |
| 66.     | IV. EREDMÉNYTARTALÉK   | -23 013  | 0                           | -746    |
| 67.     | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK   | 23 013   | 0                           | 23 013  |
| 68.     | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK  | 0        | 0                           | 0       |
| 69.     | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka   | 0        | 0                           | 0       |
| 70.     | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka  | 0        | 0                           | 0       |
| 71.     | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY  | 22 267   | 0                           | -16 595 |
| 72.     | E. Céltartalékok (73-75)   | 0        | 0                           | 0       |
| 73.     | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre   | 0        | 0                           | 0       |
| 74.     | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre  | 0        | 0                           | 0       |
| 75.     | 3. Egyéb céltartalék   | 0        | 0                           | 0       |
| 76.     | F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)   | 23 340   | 0                           | 64 850  |
| 77.     | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)   | 0        | 0                           | 0       |
| 78.     | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                           | 0        | 0                           | 0       |
| 79.     | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0        | 0                           | 0       |
| 80.     | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben  | 0        | 0                           | 0       |
| 81.     | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                               | 0        | 0                           | 0       |

Békéscsaba, 2018. március 19.

  
 a vállalkozás vezetője  
 Nonprofit KFT. (képviselője)  
 5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.  
 Adószám: 24791476-2-04  
 Számlaszám: 63200126-11096916

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése   | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------|-----------------------------|---------|
| a       | b   | c        | d                           | e       |
| 82.     | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>  | 0        | 0                           | 0       |
| 83.     | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök  | 0        | 0                           | 0       |
| 84.     | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények   | 0        | 0                           | 0       |
| 85.     | 3. Tartozások kötvénykiadásából   | 0        | 0                           | 0       |
| 86.     | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek  | 0        | 0                           | 0       |
| 87.     | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek  | 0        | 0                           | 0       |
| 88.     | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben   | 0        | 0                           | 0       |
| 89.     | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0        | 0                           | 0       |
| 90.     | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                | 0        | 0                           | 0       |
| 91.     | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek  | 0        | 0                           | 0       |
| 92.     | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>                                       | 23 340   | 0                           | 64 850  |
| 93.     | 1. Rövid lejáratú kölcsönök   | 0        | 0                           | 0       |
| 94.     | - Ebből: az átváltoztatható kötvények   | 0        | 0                           | 0       |
| 95.     | 2. Rövid lejáratú hitelek   | 0        | 0                           | 0       |
| 96.     | 3. Vevőktől kapott előlegek   | 0        | 0                           | 0       |
| 97.     | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                                 | 17 273   | 0                           | 51 824  |
| 98.     | 5. Váltótartozások  | 0        | 0                           | 0       |
| 99.     | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                 | 0        | 0                           | 0       |
| 100.    | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben     | 0        | 0                           | 0       |
| 101.    | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben        | 0        | 0                           | 0       |
| 102.    | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek   | 6 067    | 0                           | 13 026  |
| 103.    | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete  | 0        | 0                           | 0       |
| 104.    | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete   | 0        | 0                           | 0       |
| 105.    | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>   | 29 677   | 0                           | 3 486   |
| 106.    | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása   | 0        | 0                           | 0       |
| 107.    | 2. Költségek, tartozások passzív időbeli elhatárolása   | 29 677   | 0                           | 3 486   |
| 108.    | 3. Halasztott bevételek   | 0        | 0                           | 0       |
| 109.    | <b>Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)</b>   | 78 284   | 0                           | 77 008  |

Békéscsaba, 2018. március 19.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási vállalkozás vezetője  
Nonprofit KFT.  
5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.  
Adószám: 24791476-2-04  
Számlaszám: 53200125-11096916

(képviselője)

Statistikai számjel: 24791476-3821-572-04  
Cégjegyzék szám: 04-09-012787

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft


**Eredménykimutatás**  
**(Összköltség eljárással)**  
**2 / 1**

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése   | Előző év       | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév        |
|---------|---|----------------|-----------------------------|----------------|
| a       | b   | c              | d                           | e              |
| 1.      | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                             | 165 941        | 0                           | 112 543        |
| 2.      | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele                                | 0              | 0                           | 0              |
| 3.      | <b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>                        | <b>165 941</b> | <b>0</b>                    | <b>112 543</b> |
| 4.      | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása                       | 0              | 0                           | 0              |
| 5.      | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke                        | 0              | 0                           | 0              |
| 6.      | <b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| 7.      | <b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>   | <b>52 363</b>  | <b>0</b>                    | <b>46 181</b>  |
| 8.      | Ebből: visszaírt értékvesztés   | 0              | 0                           | 0              |
| 9.      | 05. Anyagköltség  | 1 479          | 0                           | 6 830          |
| 10.     | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke                                | 183 855        | 0                           | 150 787        |
| 11.     | 07. Egyéb szolgáltatások értéke                                       | 2 030          | 0                           | 2 772          |
| 12.     | 08. Eladott áruk beszerzési értéke                                    | 0              | 0                           | 0              |
| 13.     | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                       | 0              | 0                           | 0              |
| 14.     | <b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>                 | <b>187 364</b> | <b>0</b>                    | <b>160 389</b> |
| 15.     | 10. Bérköltség  | 3 205          | 0                           | 5 880          |
| 16.     | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                                | 1 266          | 0                           | 1 196          |
| 17.     | 12. Bérjárulékok  | 1 100          | 0                           | 1 343          |
| 18.     | <b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>                    | <b>5 571</b>   | <b>0</b>                    | <b>8 419</b>   |
| 19.     | <b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>                                     | <b>419</b>     | <b>0</b>                    | <b>43</b>      |
| 20.     | <b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>  | <b>1 503</b>   | <b>0</b>                    | <b>6 187</b>   |
| 21.     | Ebből: értékvesztés   | 0              | 0                           | 0              |
| 22.     | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>23 447</b>  | <b>0</b>                    | <b>-16 314</b> |

Békéscsaba, 2018. március 19.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit KFT.  
5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.  
Adószám: 24791476-2-04  
Számlaszám: 53200126-11096916

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

**Eredménykimutatás  
(Össz költség eljárással)**

2 / 2

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése   | Előző év      | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév        |
|---------|---|---------------|-----------------------------|----------------|
| a       | b   | c             | d                           | e              |
| 23.     | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés  | 0             | 0                           | 0              |
| 24.     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   | 0             | 0                           | 0              |
| 25.     | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek  | 0             | 0                           | 0              |
| 26.     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   | 0             | 0                           | 0              |
| 27.     | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek     | 0             | 0                           | 0              |
| 28.     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   | 0             | 0                           | 0              |
| 29.     | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek   | 4             | 0                           | 5              |
| 30.     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   | 0             | 0                           | 0              |
| 31.     | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei  | 0             | 0                           | 0              |
| 32.     | Ebből: értékelési különbözet  | 0             | 0                           | 0              |
| 33.     | <b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>  | <b>4</b>      | <b>0</b>                    | <b>5</b>       |
| 34.     | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek  | 0             | 0                           | 0              |
| 35.     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  | 0             | 0                           | 0              |
| 36.     | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0             | 0                           | 0              |
| 37.     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  | 0             | 0                           | 0              |
| 38.     | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások   | 0             | 0                           | 0              |
| 39.     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  | 0             | 0                           | 0              |
| 40.     | 21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése   | 0             | 0                           | 0              |
| 41.     | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai   | 0             | 0                           | 0              |
| 42.     | Ebből: értékelési különbözet  | 0             | 0                           | 0              |
| 43.     | <b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| 44.     | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>  | <b>4</b>      | <b>0</b>                    | <b>5</b>       |
| 45.     | <b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>   | <b>23 451</b> | <b>0</b>                    | <b>-16 309</b> |
| 46.     | X. Adófizetési kötelezettség  | 1 184         | 0                           | 286            |
| 47.     | <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>   | <b>22 267</b> | <b>0</b>                    | <b>-16 595</b> |

Békéscsaba, 2018. március 19.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit KFT.  
5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.  
Adószám: 24791476-2-04  
Számiaszám: 53200125-11096915

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Adószám:** 24791476-2-04  
**Cégbíróság:** Gyulai Törvényszék Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 04-09-012787

**Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**  
5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 19.

## **Kiegészítő melléklet**


### **2017. év**

**Fordulónap:** 2017. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2017. január 01 - 2017. december 31

Szarvas, 2018. március 19.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit KFT.  
5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.  
Adószám: 24791476-2-04  
Számlaszám: 53200125-11099918

  
Ügyvezető igazgató

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva

## **Kiegészítő melléklet tartalma**

### **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

#### **1. A vállalkozás bemutatása**

- a. A vállalkozás szöveges bemutatása
- b. A vállalkozás tulajdonosi szerkezete
- c. A társaság tevékenységének bemutatása
- d. A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy

#### **2. Általános számviteli információk a vállalkozásról**

- a. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői.
- b. A mérleg és eredménykimutatás formájának megválasztása
- c. Az értékcsökkenés számításának módszerei
- d. A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása
- e. A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

### **II. SPECIÁLIS RÉSZ**

#### **1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

Mérlegadatok változása

- a. Eszközzadatok elemzése

Eszközők összetétele

Befektetett eszközök összetétele

Immat. javak és tárgyi eszközök bruttó érték változás

Immat. javak és tárgyi eszközök értékes., nettó érték változás

Értékcsökkenési leírások alakulása

Befektetett pénzügyi eszközök változásai

Forgóeszközök összetétele

Egyéb követelések

Értékpapírok változása

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

- b. Forrásadatok elemzése

Források összetétele

Saját tőke összetétele

Saját tőke változásai

Céltartalékok összetétele  
Kötelezettségek összetétele  
Egyéb kötelezettségek  
Passzív időbeli elhatárolások összetétele

## **2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

Összköltséges eredménykimutatás változása  
Költségek és ráfordítások alakulása  
Költségszerkezet alakulása  
Eredménykategóriák arányai  
Társasági adóalap és adó számítása

## **3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése**

- a. A vagyoni helyzet értékelése
  - Vagyoni helyzet mutatói
  - Vagyon-működtetés hatékonysága
- b. A pénzügyi helyzet értékelése
  - Pénzügyi struktúra mutatói
  - Adósságszolgálat mutatók
- c. Likviditási helyzet értékelése
  - Határidőn túli kintlévőségek alakulása
  - Likviditási mutatók
  - Több fokozatú likviditási mérleg
- d. Jövedelmi helyzet vizsgálata
  - Táblák: Jövedelmezőségi mutatók
- e. Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése
  - Táblák: Foglalkoztatottak létszáma és keresete
- f. Általános mutatók

## **4. Mérlegen kívüli tételek**

## **5. Egyéb információk**

## **I. Általános rész**

### **1. A vállalkozás bemutatása**

A cég neve: **Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

Székhelye: **5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 19.**

Alapítás: **2013. november 15.**

Cégbírószági bejegyzés: **2014. február 03.**

A társaság képviselője: **Hamza Zoltán**

A társaság jogelőd nélkül alakult.

| <b>Tulajdonos neve</b>                      | <b>Alaptőke E Ft-ban</b> | <b>Alaptőke %-os megoszlása</b> |
|---|--------------------------|---------------------------------|
| Körös-szögi Kistérség Többcélú<br>Társulása | 3 000                    | 100                             |

A társaság tevékenységi köre:

| <b>TEÁOR száma</b> | <b>Megnevezése</b>              |
|--------------------|---------------------------------|
| 3821               | Nem veszélyes hulladék kezelése |

Beszámoló aláírásra jogosult vezető: **Hamza Zoltán**

### **2. Általános számviteli információk a vállalkozásról**

#### **a.) A számviteli politika fő vonásai, jellemzői, a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer**

##### **Könyvvezetés módja:**

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számviteli politika tartalmazza. A társaság kettős könyvvitelt vezet.

### **Beszámoló készítés rendje:**

Az éves beszámoló elkészítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a tárgyévét követő év február 28. napja. A beszámoló a mérleget, eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

#### **b.) A mérleg és eredménykimutatás formájának megválasztása**

**A mérlegkészítés választott formája:**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

**Az eredménykimutatás választott formája:**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltség eljárással állapítja meg.

#### **c.) Az értékcsökkenés számításának módszerei**

##### **1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 100.000 forint alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egyösszegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg negyedéves gyakorisággal. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

##### **2. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

A társaság terven felüli értékcsökkenést számol el minden esetben a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után.

Ilyen esemény tárgydőszakban nem következett be, így terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

##### **Értékvesztés elszámolása**

Értékvesztés készletek, értékpapírok, részesedések és bizonytalanná vált követelések után kerül a vállalkozásnál elszámolásra. Mivel ilyen eszköz a tárgydőszakban nem került a vállalkozás birtokába, nem számoltunk el értékvesztést. A követelések minősítése alapján sem lett elszámolva értékvesztés.

## **Eszközök és források értékelési eljárása**

Vásárolt készletek esetén a vállalkozás a készletértékelésnél tényleges beszerzési árat használ.

### **Céltartalék képzés**

A céltartalék képzés az óvatosság elvének figyelembevételével elszámolásra kerül minden olyan gazdasági esemény figyelembevételével, melynek kimenetele bizonytalan. A céltartalék-képzési kötelezettség akkor is fennáll, ha az üzleti évet érintő esemény a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válik ismertté.

### **d.) A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása**

A vállalkozás külső, könyvviteli szolgáltatást végző könyvelő irodával végezteti a könyvvezetést, beszámoló készítést. A megbízási szerződés alapján a JUÉLA Könyvelő Kft látja el a tevékenységet, mely Kft székhelye 5600 Békéscsaba, Corvin u. 17. szám. Adószáma: 22651642-2-04, Cégjegyzék száma: 04-09-009895. A Kft fő tevékenysége: számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység.

### **e.) A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása**

Társaságunk könyvvizsgálatát a Kenzál Gazdasági Tanácsadó és Szolgáltató Kft 5400 Szarvas, Vasút u. 39/1 szám alatti társaság végzi. Kamarai tagsági száma: 001908. A könyvvizsgálatot végző könyvvizsgáló Lázárné Kovács Etelka, kamarai tagsági száma:005927.

## **II. Speciális rész**

### **1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **Mérlegadatok változása**

adatok ezer forintban

|     | Megnevezés                            | Előző év      | Tárgy év      | Változás       | Változás %    |
|-----|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 01. | <b>A. Befektetett eszközök</b>        | <b>120</b>    | <b>77</b>     | <b>-43</b>     | <b>64,17</b>  |
| 02. | I. Immateriális javak                 | 0             | 0             | 0              | 0,00          |
| 03. | II. Tárgyi eszközök                   | 120           | 77            | -43            | 64,17         |
| 04. | III. Befektetett pénzügyi eszközök    | 0             | 0             | 0              | 0,00          |
| 05. | <b>B. Forgóeszközök</b>               | <b>46 968</b> | <b>64 394</b> | <b>17 426</b>  | <b>137,10</b> |
| 06. | I. Készletek                          | 0             | 0             | 0              | 0,00          |
| 07. | II. Követelések                       | 11 891        | 1 468         | -10 423        | 12,35         |
| 08. | III. Értékpapírok                     | 0             | 0             | 0              | 0,00          |
| 09. | IV. Pénzeszközök                      | 35 077        | 62 926        | 27 849         | 179,39        |
| 10. | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>31 196</b> | <b>12 537</b> | <b>-18 659</b> | <b>40,19</b>  |
| 11. | <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>    | <b>78 284</b> | <b>77 008</b> | <b>-1 276</b>  | <b>98,37</b>  |

|     |   |         |         |         |        |
|-----|---|---------|---------|---------|--------|
| 12. | D. Saját tőke                                 | 25 267  | 8 672   | -16 595 | 34,32  |
| 13. | I. Jegyzett tőke                              | 3 000   | 3 000   | 0       | 100,00 |
| 14. | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0       | 0       | 0       | 0,00   |
| 15. | III. Tőketartalék                             | 0       | 0       | 0       | 0,00   |
| 16. | IV. Eredménytartalék                          | -23 013 | -746    | 22 267  | 3,24   |
| 17. | V. Lekötött tartalék                          | 23 013  | 23 013  | 0       | 100,00 |
| 18. | VI. Értékelési tartalék                       | 0       | 0       | 0       | 0,00   |
| 19. | VII. Mérleg szerinti eredmény                 | 22 267  | -16 595 | -38 862 | -74,53 |
| 20. | E. Céltartalékok                              | 0       | 0       | 0       | 0,00   |
| 21. | F. Kötelezettségek                            | 23 340  | 64 850  | 41 510  | 277,85 |
| 22. | I. Hátrasorolt kötelezettség                  | 0       | 0       | 0       | 0,00   |
| 23. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek           | 0       | 0       | 0       | 0,00   |
| 24. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek           | 23 340  | 64 850  | 41 510  | 277,85 |
| 25. | G. Passzív időbeli elhatárolások              | 29 677  | 3 486   | -26 191 | 11,75  |
| 26. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN                 | 78 284  | 77 008  | -1 276  | 98,37  |

#### a.) Eszközadatok elemzése

##### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés                         | Előző év      |              | Tárgyév       |              | Változás (%) |
|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|                                    | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) |              |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | 120           | 0,15         | 77            | 0,10         | 64,17        |
| Immateriális javak                 | 0             | 0,00         | 0             | 0,00         |              |
| Tárgyi eszközök                    | 120           | 0,15         | 77            | 0,10         | 64,17        |
| Befektetett pénzügyi eszközök      | 0             | 0,00         | 0             | 0,00         |              |
| <b>Forgóeszközök</b>               | 46 968        | 60,00        | 64 394        | 83,62        | 137,10       |
| Készletek                          | 0             | 0,00         | 0             | 0,00         |              |
| Követelések                        | 11 891        | 15,19        | 1 468         | 1,91         | 12,35        |
| Értékpapírok                       | 0             | 0,00         | 0             | 0,00         |              |
| Pénzeszközök                       | 35 077        | 44,81        | 62 926        | 81,71        | 179,39       |
| Aktív időbeli elhatárolások        | 31 196        | 39,85        | 12 537        | 16,28        | 40,19        |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b> | 78 284        | 100,00       | 77 008        | 100,00       | 98,37        |



### Befektetett eszközök összetétele

| Megnevezés   | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|  | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |              |
| <b>Immateriális javak</b>  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Alapítás átszervezés aktívált értéke   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Kísérleti fejlesztés aktívált értéke   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Vagyoni értékű jogok   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Szellemi termékek  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Üzleti vagy cégérték   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Immateriális javakra adott előlegek  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Immateriális javak értékhelyesbítése   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| <b>Tárgyi eszközök</b>   | 120           | 100,00        | 77            | 100,00        | 64,17        |
| Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek  | 120           | 100,00        | 77            | 100,00        | 64,17        |
| Tenyészállatok   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Beruházások, felújítások   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Beruházásokra adott előleg   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          | 0            |
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Tartós jelentős tulajdoni részesedés   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Egyéb tartós részesedés  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban                                 | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Egyéb tartósan adott kölcsön   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Befektetett pénzügyi eszközök értékh.  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| <b>Befektetett eszközök összesen</b>   | 120           | 100,00        | 77            | 100,00        | 64,17        |

### Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok ezer forintban

| Megnevezés                                      | Bruttó érték |           |           |           |            |
|---|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|   | Nyitó érték  | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró       |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke            | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke            | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Vagyoni értékű jogok                            | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Szellemi termék                                 | 232          | 0         | 0         | 0         | 232        |
| Üzleti vagy cégérték                            | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Immateriális javakra adott előlegek             | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Immateriális javak értékhelyesbítése            | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Kisértékű immateriális javak                    | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                       | <b>232</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>232</b> |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 400          | 0         | 0         | 0         | 400        |
| Tenyészállatok                                  | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Beruházások, felújítások                        | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Beruházásokra adott előlegek                    | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése               | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Kisértékű tárgyi eszközök                       | 0            | 0         | 0         | 0         | 0          |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                          | <b>400</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>400</b> |
| <b>Mindösszesen:</b>                            | <b>632</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>632</b> |

### Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése és a nettó érték változása

adatok ezer forintban

| Megnevezés                           | Értékcsökkenés |               |               |           |           |           |      | Nettó érték |
|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|------|-------------|
|                                      | Nyitó érték    | Növekedés     |               |           | Csökkenés | Átsorolás | Záró |             |
|                                      |                | Terv szerinti | Terven felüli | Kisértékű |           |           |      |             |
| Alapítás-átszerv. aktivált értéke    | 0              | 0             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0              | 0             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |
| Vagyoni értékű jogok                 | 0              | 0             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |
| Szellemi termék                      | 232            | 0             | 0             | 0         | 0         | 0         | 232  | 0           |
| Üzleti vagy cégérték                 | 0              | 0             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |
| Immat javakra adott előlegek         | 0              | 0             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |
| Immat javak érték helyesbítése       | 0              | 0             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |
| Kisértékű immat javak                | 0              | 0             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |

|   |            |           |          |          |          |          |            |           |
|---|------------|-----------|----------|----------|----------|----------|------------|-----------|
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                       | <b>232</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>232</b> | <b>0</b>  |
| Ingaflanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0          | 0         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0          | 0         |
| Műszaki berend, gépek, járművek                 | 0          | 0         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0          | 0         |
| Egyéb berend, felszerk, járművek                | 280        | 43        | 0        | 0        | 0        | 0        | 323        | 77        |
| Tenyészállatok                                  | 0          | 0         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0          | 0         |
| Beruházások, felújítások                        | 0          | 0         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0          | 0         |
| Beruházásokra adott előlegek                    | 0          | 0         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0          | 0         |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése               | 0          | 0         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0          | 0         |
| Kisértékű tárgyi eszközök                       | 0          | 0         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0          | 0         |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                          | <b>280</b> | <b>43</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>323</b> | <b>77</b> |
| <b>Mindösszesen:</b>                            | <b>512</b> | <b>43</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>555</b> | <b>77</b> |

#### Értékcsökkenés alakulása E Ft-ban

| Leírás módja                                  | Előző év   | Tárgyév   | Változás %   |
|---|------------|-----------|--------------|
| <b>Terv szerinti értékcsökkenés</b>           | 419        | 43        | 10,26        |
| Lineáris                                      | 419        | 43        | 10,26        |
| Degresszív                                    |            |           | 0,00         |
| Teljesítményarányos                           |            |           | 0,00         |
| Abszolút összegű                              |            |           | 0,00         |
| Egyösszegben elszámolt                        |            |           | 0,00         |
| <b>Terven felüli értékcsökkenés</b>           |            |           | 0,00         |
| <b>Visszaírt terven felüli értékcsökkenés</b> |            |           | 0,00         |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>419</b> | <b>43</b> | <b>10,26</b> |

#### Befektetett pénzügyi eszközök változásai

A Kft nem rendelkezik befektetett eszközökkel.

## Forgóeszközök összetétele

| Megnevezés   | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|  | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |              |
| <b>I. Készletek</b>                                      | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Anyagok  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek                | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Növendék-, hízó- és egyéb állatok                        | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Késztermékek   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Áruk   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Készletre adott előlegek                                 | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| <b>II. Követelések</b>                                   | 11 891        | 25,32         | 1 468         | 2,28          | 12,35        |
| Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból               | 7 124         | 15,17         | 0             | 0,00          | 0,00         |
| Követelések kapcs. vállalkozással szemben                | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben            | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Váltókövetelések   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Egyéb követelések  | 4 767         | 10,15         | 1 468         | 2,28          | 30,80        |
| Követelések értékelési különbözete                       | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.             | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| <b>III. Értékpapírok</b>                                 | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Részesedés kapcsolt vállalkozásban                       | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Jelentős tulajdono részesedés                            | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Egyéb részesedés   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Saját részvények, saját tőzletrészek                     | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok         | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Értékpapírok értékelési különbözete                      | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| <b>V. Pénzeszközök</b>                                   | 35 077        | 74,68         | 62 926        | 97,72         | 179,39       |
| Pénztár, csekkek   | 87            | 0,19          | 210           | 0,33          | 241,38       |
| Bankbetétek  | 34 990        | 74,50         | 62 716        | 97,39         | 179,24       |
| <b>Forgóeszközök összesen</b>                            | 46 968        | 100,00        | 64 394        | 100,00        | 137,10       |

## Egyéb követelések

adatok forintban

|   |                  |
|---|------------------|
| Társasági adó                               | 384 000          |
| Szállító túlfizetés                         | 0                |
| Munkavállalókkal szembeni követelés         | 0                |
| SZJA  | 0                |
| Nyugdíjbiztosítás                           | 0                |
| Szociális hozzájárulás                      | 0                |
| Iparűzési adó                               | 1 083 913        |
| Egészségbiztosítás és munkaerőpiaci járulék | 0                |
| <b>Összesen</b>                             | <b>1 467 913</b> |

## Értékpapírok változása

A Kft nem rendelkezik értékpapírokkal.

## Aktív időbeli elhatárolások összetétele

| Megnevezés                                  | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%) |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|   | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |              |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása        | 30 182        | 96,75         | 11 807        | 94,18         | 39,12        |
| Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat. | 1 014         | 3,25          | 730           | 5,82          | 71,99        |
| Halasztott ráfordítások                     | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b> | <b>31 196</b> | <b>100,00</b> | <b>12 537</b> | <b>100,00</b> | <b>40,19</b> |

## b.) Forrásadatok elemzése

### Források összetétele

| Megnevezés                               | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%)  |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |               |
| <b>Saját tőke</b>                        | <b>25 267</b> | <b>32,28</b>  | <b>8 672</b>  | <b>11,26</b>  | <b>34,32</b>  |
| Jegyzett tőke                            | 3 000         | 3,83          | 3 000         | 3,90          | 100,00        |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Tőketartalék                             | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Eredménytartalék                         | -23 013       | -29,40        | -746          | -0,97         | 3,24          |
| Lekötött tartalék                        | 23 013        | 29,40         | 23 013        | 29,88         | 100,00        |
| Értékelési tartalék                      | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Adózott eredmény                         | 22 267        | 28,44         | -16 595       | -21,55        | -74,53        |
| <b>Céltartalékok</b>                     | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   |               |
| <b>Kötelezettségek</b>                   | <b>23 340</b> | <b>29,81</b>  | <b>64 850</b> | <b>84,21</b>  | <b>277,85</b> |
| Hátrasorolt kötelezettség                | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek          | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Rövid lejáratú kötelezettségek           | 23 340        | 29,81         | 64 850        | 84,21         | 277,85        |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>     | <b>29 677</b> | <b>37,91</b>  | <b>3 486</b>  | <b>4,53</b>   | <b>11,75</b>  |
| <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>     | <b>78 284</b> | <b>100,00</b> | <b>77 008</b> | <b>100,00</b> | <b>98,37</b>  |

### Saját tőke összetétele

| Megnevezés                                    | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%) |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|   | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |              |
| Jegyzett tőke                                 | 3 000         | 11,87         | 3 000         | 34,59         | 100,00       |
| Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)     | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Tőketartalék                                  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Eredménytartalék                              | -23 013       | -91,08        | -746          | -8,60         | 3,24         |
| Lekötött tartalék                             | 23 013        | 91,08         | 23 013        | 265,37        | 100,00       |
| Értékelési tartalék                           | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |              |
| Adózott eredmény                              | 22 267        | 88,13         | -16 595       | -191,36       | -74,53       |
| <b>Saját tőke összesen</b>                    | <b>25 267</b> | <b>100,00</b> | <b>8 672</b>  | <b>100,00</b> | <b>34,32</b> |

### Saját tőke változásai

adatok ezer forintban

| Megnevezés   | Saját tőke | Jegyzett tőke | Jegyzett, de be nem fiz. tőke | Tőke tart. | Eredmény tartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Adózott eredmény |
|--|------------|---------------|-------------------------------|------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Nyitóállomány az év elején                                     | 25 267     | 3 000         |                               |            | -23 013           | 23 013            |                     | 22 267           |
| <b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>     |            |               |                               |            |                   |                   |                     |                  |
| Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba                 | 0          |               |                               |            | 22 267            |                   |                     | -22 267          |
| Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból | 0          |               |                               |            |                   |                   |                     |                  |
| Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között                | 0          |               |                               |            |                   |                   |                     |                  |
| Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között           | 0          |               |                               |            |                   |                   |                     |                  |
| Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között               | 0          |               |                               |            |                   |                   |                     |                  |
| Egyéb mozgások   | 0          |               |                               |            |                   |                   |                     |                  |
| <b>Összesen</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>                      | <b>0</b>   | <b>22 267</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>            | <b>-22 267</b>   |
| <b>A saját tőke változása</b>                                  |            |               |                               |            |                   |                   |                     |                  |
| Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés                           | 0          |               |                               |            |                   |                   |                     |                  |
| Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba           | 0          |               |                               |            |                   |                   |                     |                  |
| Tőketartalék vagy  | 0          |               |                               |            |                   |                   |                     |                  |

|   |         |       |   |   |      |        |   |         |
|---|---------|-------|---|---|------|--------|---|---------|
| eredménytartalék átadás                       |         |       |   |   |      |        |   |         |
| Tőketartalék vagy<br>eredménytartalék átvétel | 0       |       |   |   |      |        |   |         |
| Adózott eredmény                              | -16 595 |       |   |   |      |        |   | -16 595 |
|   | 0       |       |   |   |      |        |   |         |
| Összesen                                      | -16 595 | 0     | 0 | 0 | 0    | 0      | 0 | -16 595 |
| Záróállomány az év végén.                     | 8 672   | 3 000 | 0 | 0 | -746 | 23 013 | 0 | -16 595 |

### Céltartalékok összetétele

Társaságunk nem képzett céltartalékot.

### Kötelezettségek összetétele

| Megnevezés   | Előző év         |                  | Tárgyév          |                  | Változás<br>(%) |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|  | Összeg<br>(E Ft) | Részarány<br>(%) | Összeg<br>(E Ft) | Részarány<br>(%) |                 |
| <b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>                         | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben                  | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.   | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.          | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben               | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                     | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                          | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Átváltoztatható kötvények                                  | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Tartozások kötvénykibocsátások                             | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Beruházási és fejlesztési hitelek                          | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek                              | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben              | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben           | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                      | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                      | 23 340           | 100,00           | 64 850           | 100,00           | 277,85          |
| Rövid lejáratú kölcsönök                                   | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| - Ebből: az átváltoztatható kötvények                      | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Rövid lejáratú hitelek                                     | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Vevőtől kapott előlegek                                    | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból              | 17 273           | 74,01            | 51 824           | 79,91            | 300,03          |
| Váltótartozások  | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben              | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.         | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                       | 6 067            | 25,99            | 13 026           | 20,09            | 214,70          |
| Kötelezettségek értékelési különbözete                     | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| Származékos ügyletek negatív értékelési kül.               | 0                | 0,00             | 0                | 0,00             |                 |
| <b>Kötelezettségek összesen</b>                            | 23 340           | 100,00           | 64 850           | 100,00           | 277,85          |

## Egyéb kötelezettségek

adatok forintban

|  |                   |
|--|-------------------|
| Rövid lejáratú kölcsönök               | 0                 |
| Bankszámlák                            |                   |
| Társasági adó                          |                   |
| Személyi jövedelemadó                  | 87 000            |
| Szállító                               | 51 823 759        |
| Rehabilitációs hozzájárulás            |                   |
| Egyszerűsített foglalkoztatás közteher |                   |
| Reklámadó                              |                   |
| ÁFA                                    | 12 714 000        |
| Jövedelemelszámolás                    | 0                 |
| Egyéb kötelezettség                    |                   |
| Nyugdíjbiztosítás                      | 49 000            |
| SZÓCHÓ                                 | 108 000           |
| Egészségbiztosítás                     | 38 000            |
| Egyéb költségvetési kötelezettség      | 21 199            |
| Szakképzési hozzájárulás               | 9 000             |
| <b>Összesen</b>                        | <b>64 849 958</b> |

## Passzív időbeli elhatárolások

| Megnevezés                                    | Előző év         |               | Tárgyév          |                  | Változás (%) |
|---|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------|
|   | Összeg<br>(E Ft) | Részarány (%) | Összeg<br>(E Ft) | Részarány<br>(%) |              |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása        | 0                | 0,00          | 0                | 0,00             |              |
| Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat. | 29 677           | 100,00        | 3 487            | 100,00           | 11,75        |
| Halasztott bevételek                          | 0                | 0,00          | 0                | 0,00             |              |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>          | <b>29 677</b>    | <b>100,00</b> | <b>3 487</b>     | <b>100,00</b>    | <b>11,75</b> |



## 2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Összköltséges eredménykimutatás változása

| adatok ezer forintban |  |               |                |                |               |
|-----------------------|--|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                       | Megnevezés                               | Előző év      | Tárgyév        | Változás       | Változás %    |
| I.                    | Értékesítés nettó árbevétele             | 165 941       | 112 543        | -53 398        | 67,82         |
| II.                   | Aktivált saját teljesítmények értéke     | 0             | 0              | 0              | 0,00          |
| III.                  | Egyéb bevételek                          | 52 363        | 46 181         | -6 182         | 88,19         |
| IV.                   | Anyagjellegű ráfordítások                | 187 364       | 160 389        | -26 975        | 85,60         |
| V.                    | Személyi jellegű ráfordítások            | 5 571         | 8 419          | 2 848          | 151,12        |
| VI.                   | Értékcsökkenési leírás                   | 419           | 43             | -376           | 10,26         |
| VII.                  | Egyéb ráfordítások                       | 1 503         | 6 187          | 4 684          | 411,64        |
| A.                    | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.</b> | <b>23 447</b> | <b>-16 314</b> | <b>-39 761</b> | <b>-69,58</b> |
| VIII.                 | Pénzügyi műveletek bevételei             | 4             | 5              | 1              | 125,00        |
| IX.                   | Pénzügyi műveletek ráfordításai          | 0             | 0              | 0              | 0,00          |
| B.                    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>      | <b>4</b>      | <b>5</b>       | <b>1</b>       | <b>125,00</b> |
| E.                    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>            | <b>23 451</b> | <b>-16 309</b> | <b>-39 760</b> | <b>-69,55</b> |
| XII.                  | Adófizetési kötelezettség                | 1 184         | 286            | -898           | 24,16         |
| F.                    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                  | <b>22 267</b> | <b>-16 595</b> | <b>-38 862</b> | <b>-74,53</b> |

### Költségek és ráfordítások alakulása

| adatok ezer forintban                                |                |                |               |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Megnevezés   | Előző év       | Tárgy év       | Változás %    |
| Anyagköltség   | 1 479          | 6 830          | 461,80        |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke                   | 183 855        | 150 787        | 82,01         |
| Egyéb szolgáltatások értéke                          | 2 030          | 2 772          | 136,55        |
| Eladott áruk beszerzési értéke                       | 0              | 0              | 0,00          |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke          | 0              | 0              | 0,00          |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>            | <b>187 364</b> | <b>160 389</b> | <b>85,60</b>  |
| Béreköltség  | 3 205          | 5 880          | 183,46        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések                   | 1 266          | 1 196          | 94,47         |
| Bérbírlatok  | 1 100          | 1 343          | 122,09        |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>        | <b>5 571</b>   | <b>8 419</b>   | <b>151,12</b> |
| Értékcsökkenési leírás                               | 419            | 43             | 10,26         |
| Egyéb ráfordítások                                   | 1 503          | 6 187          | 411,64        |
| <b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b> | <b>194 857</b> | <b>175 038</b> | <b>89,83</b>  |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai                      | 0              | 0              | 0,00          |
| <b>Költségek és ráfordítások</b>                     | <b>194 857</b> | <b>175 038</b> | <b>89,83</b>  |

## Költségszerkezet alakulása

| A tétel megnevezése                         | Előző év       |               | Tárgyév        |               |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
|   | E Ft           | %             | E Ft           | %             |
| Nettó árbevétel                             | 165 941        | 76,01         | 112 543        | 70,90         |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 0              | 0,00          | 0              | 0,00          |
| Saját előállítású eszközök aktívált értéke  | 0              | 0,00          | 0              | 0,00          |
| <b>Bruttó árbevétel</b>                     | <b>165 941</b> | <b>76,01</b>  | <b>112 543</b> | <b>70,90</b>  |
| Egyéb bevétel                               | 52 363         | 23,99         | 46 181         | 29,10         |
| <b>Összes bevétel</b>                       | <b>218 304</b> | <b>100,00</b> | <b>158 724</b> | <b>100,00</b> |
| Anyagköltség                                | 1 479          | 0,68          | 6 830          | 4,30          |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke          | 183 855        | 84,22         | 150 787        | 95,00         |
| Egyéb szolgáltatások értéke                 | 2 030          | 0,93          | 2 772          | 1,75          |
| Eladott áruk beszerzési értéke              | 0              | 0,00          | 0              | 0,00          |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0              | 0,00          | 0              | 0,00          |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>187 364</b> | <b>85,83</b>  | <b>160 389</b> | <b>101,05</b> |
| Béreköltség                                 | 3 205          | 1,47          | 5 880          | 3,70          |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések          | 1 266          | 0,58          | 1 196          | 0,75          |
| Bérfelárak                                  | 1 100          | 0,50          | 1 343          | 0,85          |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>        | <b>5 571</b>   | <b>2,55</b>   | <b>8 419</b>   | <b>5,30</b>   |
| Értécsökkenési leírás                       | 419            | 0,19          | 43             | 0,03          |
| Egyéb ráfordítások                          | 1 503          | 0,69          | 6 187          | 3,90          |
| <b>Összes költség és ráfordítás</b>         | <b>194 857</b> | <b>89,26</b>  | <b>175 038</b> | <b>110,28</b> |
| <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b> | <b>23 447</b>  | <b>10,74</b>  | <b>-16 314</b> | <b>-10,28</b> |

## Eredménykategóriák arányai

| A tétel megnevezése                 | Előző év |                      | Tárgyév |                      |
|-------------------------------------|----------|----------------------|---------|----------------------|
|                                     | E Ft     | Üzemi eredmény %-ban | E Ft    | Üzemi eredmény %-ban |
| <b>Üzemi eredmény</b>               | 23 447   | 100,00               | -16 314 | 100,00               |
| <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b> | 4        | 0,02                 | 5       | -0,03                |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>       | 23 451   | 100,02               | -16 309 | 99,97                |
| <b>Adófizetési kötelezettség</b>    | 1 184    | 5,05                 | 286     | -1,75                |
| <b>Adózott eredmény</b>             | 22 267   | 94,97                | -16 595 | 101,72               |

### A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Az adómegállapítása az elvárt jövedelem alapján történt.

Bevételek összesen: 158.730 e Ft

Adóalap  $158730 \cdot 2\% = 3175$  e Ft

Társasági adó  $9\% = 3175 \cdot 9\% = 286$  e Ft

### 3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

#### a.) Vagyoni helyzet alakulása

| Mutató megnevezése                     | Mutató számítása                          | Előző év<br>E Ft | Tárgyév<br>E Ft  | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|--|---|------------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
| Tartósan befektett eszközök aránya     | Befektetett eszközök<br>Eszközök összesen | 120<br>78 284    | 77<br>77 008     | 0,15          | 0,10         | 65,23         |
| Forgóeszközök aránya                   | Forgóeszközök<br>Eszközök összesen        | 46 968<br>78 284 | 64 394<br>77 008 | 60,00         | 83,62        | 139,37        |
| Befektetett eszközök fedezettsége      | Saját tőke<br>Befektetett eszközök        | 25 267<br>120    | 8 672<br>77      | 21055,83      | 11262,34     | 53,49         |
| Tárgyi eszközök fedezettsége           | Saját tőke<br>Tárgyi eszközök             | 25 267<br>120    | 8 672<br>77      | 21055,83      | 11262,34     | 53,49         |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány)         | Saját tőke<br>Források összesen           | 25 267<br>78 284 | 8 672<br>77 008  | 32,28         | 11,26        | 34,89         |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya  | Rövid lejáratú köt.<br>Források összesen  | 23 340<br>78 284 | 64 850<br>77 008 | 29,81         | 84,21        | 282,45        |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | Hosszú lejáratú köt.<br>Források összesen | 0<br>78 284      | 0<br>77 008      | 0,00          | 0,00         |               |
| Kötelezettségek aránya                 | Kötelezettségek<br>Források összesen      | 23 340<br>78 284 | 64 850<br>77 008 | 29,81         | 84,21        | 282,45        |

#### Vagyon-működtetés hatékonysága

| Mutató megnevezése            | Mutató számítása                     | Előző év<br>E Ft  | Tárgyév<br>E Ft   | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| Eszközök fordulatszáma        | Nettó árbevétel<br>Eszközök összesen | 165 941<br>78 284 | 112 543<br>77 008 | 2,12          | 1,46         | 68,94         |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel<br>Tárgyi eszközök   | 165 941<br>120    | 112 543<br>77     | 1382,84       | 1461,60      | 105,70        |
| Készletek fordulatszáma       | Nettó árbevétel<br>Átlagos készletek | 165 941<br>0      | 112 543<br>0      | 0             | 0            | 0!            |
| Saját tőke fordulatszáma      | Nettó árbevétel<br>Saját tőke        | 165 941<br>25 267 | 112 543<br>8 672  | 6,57          | 12,98        | 197,61        |

**b.) A pénzügyi helyzet értékelése**

**Pénzügyi struktúra mutatói**

| Mutató megnevezése               | Mutató számítása                  | Előző év<br>E Ft | Tárgyév<br>E Ft | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| Hitelfedezettségi mutató         | <u>Követelések</u>                | <u>11 891</u>    | <u>1 468</u>    | 50,95         | 2,26         | 4,44          |
|                                  | Rövid lejáratú kötelezettségek    | 23 340           | 64 850          |               |              |               |
| Eladósodottság foka              | <u>Kötelezettségek</u>            | <u>23 340</u>    | <u>64 850</u>   | 29,81         | 84,21        | 282,45        |
|                                  | Eszközök összesen                 | 78 284           | 77 008          |               |              |               |
| Dinamikus likviditás             | <u>Üzemi tev. eredménye</u>       | <u>23 447</u>    | <u>-16 314</u>  | 100,46        | -25,16       | -25,04        |
|                                  | Rövid lejáratú kötelezettségek    | 23 340           | 64 850          |               |              |               |
| Vevő / Szállítói állomány aránya | <u>Vevők</u>                      | <u>7 124</u>     | <u>0</u>        | 41,24         | 0,00         | 0,00          |
|                                  | Szállítók                         | 17 273           | 51 824          |               |              |               |
| Vevők átfutási ideje             | <u>Átlagos vevő állomány</u>      | <u>11 502</u>    | <u>2 836</u>    | 25,30         | 9,20         | 36,36         |
|                                  | Nettó árbevétel                   | 165 941          | 112 543         |               |              |               |
| Szállítók átfutási ideje         | <u>Átlagos szállítói állomány</u> | <u>3 839</u>     | <u>6 680</u>    | 7,48          | 15,20        | 203,28        |
|                                  | Anyagjellegű ráfordítások         | 187 364          | 160 389         |               |              |               |

**Adósságszolgálat mutatói**

| Mutató megnevezése                               | Mutató számítása                    | Előző év<br>E Ft | Tárgyév<br>E Ft | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|--|-------------------------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| Kamatfedezet                                     | <u>Üzemi tev. eredménye</u>         | <u>23 447</u>    | <u>-16 314</u>  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
|  | Fizetett kamatok és kjr.            | 0                | 0               |               |              |               |
| Kamat,adó és értéks. előtti fedezet( EBITDA fed) | <u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>    | <u>23 866</u>    | <u>-16 271</u>  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
|  | Fizetett kamatok és kjr.            | 0                | 0               |               |              |               |
| Cash Flow fedezet                                | <u>Adózott eredmény+amortizáció</u> | <u>22 686</u>    | <u>-16 552</u>  | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
|  | Fizetett kamatok és kjr.            | 0                | 0               |               |              |               |
| Adósság visszafizető képesség                    | <u>Adózott eredmény+amortizáció</u> | <u>22 686</u>    | <u>-16 552</u>  | 97,20         | -25,52       | -26,26        |
|  | Kötelezettségek                     | 23 340           | 64 850          |               |              |               |

**c.) Likviditási helyzet értékelése**

**Határidőn túli kintlévőségek alakulása**

A társaságnak nincs határidőn túli kintlévősége

## Likviditási mutatók

| Mutató megnevezése                                   | Mutató számítása   | Előző év<br>E Ft        | Tárgyév<br>E Ft         | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|--|--|-------------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Likviditási mutató I.<br>(Current ratio)             | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>46 968</u><br>23 340 | <u>64 394</u><br>64 850 | 201,23        | 99,30        | 49,34         |
| Likviditási mutató II.<br>(Quick ratio - gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-Készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>46 968</u><br>23 340 | <u>64 394</u><br>64 850 | 201,23        | 99,30        | 49,34         |
| Likviditási mutató III.                              | <u>Pénzeszk.+értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>35 077</u><br>23 340 | <u>62 926</u><br>64 850 | 150,29        | 97,03        | 64,57         |
| Likviditási mutató IV.                               | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú<br>kötelezettségek         | <u>35 077</u><br>23 340 | <u>62 926</u><br>64 850 | 150,29        | 97,03        | 64,57         |

## Többszintű likviditási mérleg

|             | <b>E s z k ö z ö k</b>          | <b>Előző év</b> | <b>Tárgy év</b> |             | <b>F o r r á s o k</b>                  | <b>Előző év</b> | <b>Tárgy év</b> |
|-------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|---|-----------------|-----------------|
| <b>I.</b>   | Pénzeszközök és értékpapírok    | <b>35 077</b>   | <b>62 926</b>   | <b>I.</b>   | Rövid távú kötelezettségek (1 hó)       | <b>6 067</b>    | <b>13 026</b>   |
|             | Pénzeszközök                    | 35 077          | 62 926          |             |   |                 |                 |
|             | Értékpapírok ( forgóeszközből)  |                 |                 |             |   |                 |                 |
| <b>II.</b>  | Követelések                     | <b>11 891</b>   | <b>1 468</b>    | <b>II.</b>  | Szállítói kötelezettségek és váltótart. | <b>17 273</b>   | <b>51 824</b>   |
|             | Követelések áruszáll. és szolg. | 7 124           | 0               |             | Szállítói kötelezettségek               | 17 273          | 51 824          |
|             | Váltókövetelések                | 0               | 0               |             | Váltó tartozások                        | 0               | 0               |
|             | Egyéb követelések               | 4 767           | 1 468           |             |   |                 |                 |
|             | Értékpapírok                    | 0               | 0               |             |   |                 |                 |
| <b>III.</b> | Készletek                       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>III.</b> | Rövid lejár. egyéb kötelezettségek      | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
|             | Vásárolt készletek              | 0               | 0               |             | Rövid lejáratú kölcsönök                | 0               | 0               |
|             | Saját termelésű készletek       | 0               | 0               |             | Rövid lejáratú hitelek                  | 0               | 0               |
|             |                                 |                 |                 |             | Egyéb rövid kötelezettségek             | 0               | 0               |
| <b>IV.</b>  | Aktív időbeli elhatárolások     | <b>31 196</b>   | <b>12 537</b>   | <b>IV.</b>  | Céltartalékok és passzív időb. elhat.   | <b>29 677</b>   | <b>3 486</b>    |
|             |                                 |                 |                 |             | Céltartalékok                           | 0               | 0               |
|             |                                 |                 |                 |             | Passzív időbeli elhatárolások           | 29 677          | 3 486           |
| <b>V.</b>   | Egyéb eszközök                  | <b>120</b>      | <b>77</b>       | <b>V.</b>   | Egyéb források                          | <b>25 267</b>   | <b>8 672</b>    |
|             | Immateriális javak              | 0               | 0               |             | Hosszú lejáratú kötelezettségek         | 0               | 0               |
|             | Tárgyi eszközök                 | 120             | 77              |             | Saját tőke                              | 25 267          | 8 672           |
|             | Befektetett pénzügyi eszközök   | 0               | 0               |             |   |                 |                 |
|             | <b>Eszközök összesen:</b>       | <b>78 284</b>   | <b>77 008</b>   |             | <b>Források összesen:</b>               | <b>78 284</b>   | <b>77 008</b>   |

## Likviditási mérlegből számolt mutatók

| Megnevezés              | Előző év |        |               | Tárgyév |        |               |
|-------------------------|----------|--------|---------------|---------|--------|---------------|
|                         | Eszköz   | Forrás | %             | Eszköz  | Forrás | %             |
| Likviditási mutató I.   | 35 077   | 6 067  | <b>578,16</b> | 62 926  | 13 026 | <b>483,08</b> |
| Likviditási mutató II.  | 46 968   | 23 340 | <b>201,23</b> | 64 394  | 64 850 | <b>99,30</b>  |
| Likviditási mutató III. | 46 968   | 23 340 | <b>201,23</b> | 64 394  | 64 850 | <b>99,30</b>  |
| Likviditási mutató IV.  | 78 164   | 53 017 | <b>147,43</b> | 76 931  | 68 336 | <b>112,58</b> |

**d.) Jövedelmi helyzet vizsgálata**

**Jövedelmezőségi mutatók**

| Mutató megnevezése                        | Mutató számítása                                 | Előző év          | Tárgyév            | Előző év | Tárgyév | Változás |
|---|--|-------------------|--------------------|----------|---------|----------|
|   |  | E Ft              | E Ft               | %        | %       | %        |
| Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) | Adózott eredmény<br>Saját tőke                   | 22 267<br>25 267  | -16 595<br>8 672   | 88,13    | -191,36 | -217,15  |
| Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)  | Adózott eredmény<br>Árbevétel                    | 22 267<br>165 941 | -16 595<br>112 543 | 13,42    | -14,75  | -109,89  |
| Eszközarányos adózott eredmény (ROA)      | Adózott eredmény<br>Összes eszköz                | 22 267<br>78 284  | -16 595<br>77 008  | 28,44    | -21,55  | -75,76   |
| Adózott eredmény/Működő tőke              | Adózott eredmény<br>Forgóeszk- rövid lejár. köt. | 22 267<br>23 628  | -16 595<br>-456    | 94,24    | 3639,25 | 3861,69  |

**e.) Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése**

Társaságunknál 3 fős Felügyelő Bizottság működik. Két fő tiszteletdíjban részesül.

Az ügyvezető megbízásos jogviszony keretében látja el feladatát.

Két fő félállásban látja el az adminisztrációs munkákat, megbízásos jogviszonyban.

2017. évben 1 fő fizikai és 1 fő szellemi munkakörben volt foglalkoztatva munkaviszony keretében.

**Munkaviszonyban foglalkoztatottak létszáma és keresete**

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év |         | Tárgy év |           | Változás % |         |
|------------|----------|---------|----------|-----------|------------|---------|
|            | Fő       | Kereset | Fő       | Kereset   | Fő         | Kereset |
| Fizikai    |          |         | 1        | 865 396   | 0,00       | 0,00    |
| Szellemi   |          |         | 1        | 1 618 592 | 0,00       | 0,00    |
| Összesen   | 0        | 0       | 2        | 2 483 988 | 0,00       | 0,00    |

## Megbízásos jogviszony

adatok E Ft-ban

| Megnevezés     | Előző év |           | Tárgy év |           | Változás % |         |
|----------------|----------|-----------|----------|-----------|------------|---------|
|                | Fő       | Kereset   | Fő       | Kereset   | Fő         | Kereset |
| FEB tagok      | 2        | 720 000   | 2        | 720 000   | 100,00     | 100,00  |
| Ügyvezető      | 1        | 1 875 368 | 1        | 1 814 000 | 100,00     | 96,73   |
| Adminisztratív | 2        | 1 404 500 | 2        | 1 595 940 | 100,00     | 113,63  |
| Összesen       | 3        | 2 595 368 | 3        | 2 534 000 | 100,00     | 97,64   |

### f.) Általános mutatók

| Mutatószámok   | Képzése   | Előző időszak     |        | Tárgyidőszak       |          | Változás |
|--|---|-------------------|--------|--------------------|----------|----------|
|  |   | (E Ft)            | (%)    | (E Ft)             | (%)      |          |
| Befektetett eszközök aránya                          | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen                      | 120<br>78 284     | 0,15   | 77<br>77 008       | 0,10     | 65,23    |
| Forgóeszközök aránya                                 | <u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u><br>Eszközök összesen | 78 164<br>78 284  | 99,85  | 76 931<br>77 008   | 99,90    | 100,05   |
| Saját tőke aránya                                    | <u>Saját tőke</u><br>Összes forrás                                    | 25 267<br>78 284  | 32,28  | 8 672<br>77 008    | 11,26    | 34,89    |
| Kötelezettségek aránya                               | <u>Kötelezettségek</u><br>Összes forrás                               | 23 340<br>78 284  | 29,81  | 64 850<br>77 008   | 84,21    | 282,45   |
| Tőke multiplikátor                                   | <u>Eszközök összesen</u><br>Saját tőke                                | 78 284<br>25 267  | 309,83 | 77 008<br>8 672    | 888,01   | 286,61   |
| Tőke forgási sebessége                               | <u>Nettó árbevétel</u><br>Saját tőke                                  | 165 941<br>25 267 | 656,75 | 112 543<br>8 672   | 1 297,77 | 197,61   |
| Likviditási mutató I.<br>(Current ratio)             | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek                | 46 968<br>23 340  | 201,23 | 64 394<br>64 850   | 99,30    | 49,34    |
| Likviditási mutató II.<br>(Quick ratio - gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek      | 46 968<br>23 340  | 201,23 | 64 394<br>64 850   | 99,30    | 49,34    |
| Likviditási mutató III.                              | <u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek    | 35 077<br>23 340  | 150,29 | 62 926<br>64 850   | 97,03    | 64,57    |
| Likviditási mutató IV.                               | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek                 | 35 077<br>23 340  | 150,29 | 62 926<br>64 850   | 97,03    | 64,57    |
| Saját tőke hatékonysága                              | <u>Adózott eredmény</u><br>Saját tőke                                 | 22 267<br>25 267  | 88,13  | -16 595<br>8 672   | -191,36  | -217,15  |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye                   | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Nettó árbevétel                     | 23 447<br>165 941 | 14,13  | -16 314<br>112 543 | -14,50   | -102,59  |
| Tőkearányos üzleti eredmény                          | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Saját tőke                          | 23 447<br>25 267  | 92,80  | -16 314<br>8 672   | -188,12  | -202,73  |
| Eszközarányos üzleti eredmény                        | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Összes eszköz                       | 23 447<br>78 284  | 29,95  | -16 314<br>77 008  | -21,18   | -70,73   |

#### 4. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunknál nincs olyan tétel, mely nem került volna a mérlegbe.

#### 5. Egyéb információk

##### a.) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

Egyéb bevételek között az alábbi tételek szerepelnek

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Munkaerő támogatás       | 2.136.020 Ft  |
| Tulajdonosi támogatás    | 28.244.730 Ft |
| Működési támogatás       | 15.748.000 Ft |
| Adók kerekítése          | 951 Ft        |
| Előző év helyesbítések   | 51.250 Ft     |
| Egyéb bevételek összesen | 46.180.951 Ft |

Pénzügyi műveletek bevételei között az alábbi tételek szerepelnek

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| Kamat                                | 5.390 Ft |
| Pénztári készpénzmozgásnál kerekítés | 11 Ft    |
| Összesen                             | 5.401 Ft |

Egyéb ráfordítások a következők

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| Adók kerekítése         | 1.768 Ft     |
| Iparűzési adó           | 167.600 Ft   |
| Gépjárműadó             | 965.164 Ft   |
| Céget terhelő SZJA, EHO | 60.809 Ft    |
| Elengedett követelés    | 4.992.015 Ft |
| Összesen                | 6.187.356 Ft |

Pénzügyi műveletek ráfordításai

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Szállítóknak fizetett kamat | 267 Ft |
|-----------------------------|--------|

##### b.) Ellenőrzés, önellenőrzés

Ellenőrzés, önellenőrzés nem mutatott ki jelentősebb összegű hibát a tárgyidőszakban.



### CASH-FLOW kimutatás

| Sorszám     | A tétel megnevezése  | Tárgyév       |
|-------------|--|---------------|
| <b>I.</b>   | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>  | <b>27 849</b> |
| 01.         | Adózás előtti eredmény +/-   | -16 309       |
| 02.         | Elszámolt amortizáció +  | 43            |
| 03.         | Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-   | 0             |
| 04.         | Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-  | 0             |
| 05.         | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-   | 0             |
| 06.         | Szállítói kötelezettség változása +/-  | 34 551        |
| 07.         | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-  | 6 959         |
| 08.         | Passzív időbeli elhatárolások változása +/-  | -26 191       |
| 09.         | Vevő követelés változása +/-   | 7 124         |
| 10.         | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-                                       | 3 299         |
| 11.         | Aktív időbeli elhatárolások változása +/-  | 18 659        |
| 12.         | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -  | -286          |
| 13.         | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -   | 0             |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>   | <b>0</b>      |
| 14.         | Befektetett eszközök beszerzése -  | 0             |
| 15.         | Befektetett eszközök eladása +   | 0             |
| 16.         | Kapott osztalék, részesedés +  | 0             |
| <b>III.</b> | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>  | <b>0</b>      |
| 17.         | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +   | 0             |
| 18.         | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +                               | 0             |
| 19.         | Hitel és kölcsön felvétele +   | 0             |
| 20.         | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 0             |
| 21.         | Véglegesen kapott pénzeszköz +   | 0             |
| 22.         | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -  | 0             |
| 23.         | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -                                      | 0             |
| 24.         | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -   | 0             |
| 25.         | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -                                       | 0             |
| 25.         | Véglegesen átadott pénzeszközök -  | 0             |
| 26.         | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-                        | 0             |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)</b>   | <b>27 849</b> |

## CASH-FLOW összetevői

| Megnevezés | Összeg | Megoszlás |
|------------|--------|-----------|
|------------|--------|-----------|

### Források

|                            |               |                |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Folyamatos működésből      | 70 635        | 100,00         |
| Befektetési tevékenységből | 0             | 0,00           |
| Pénzügyi műveletekből      | 0             | 0,00           |
| <b>Források összesen</b>   | <b>70 635</b> | <b>100,00%</b> |

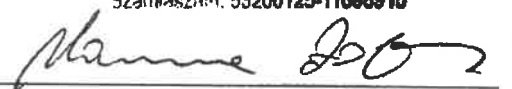
### Felhasználások

|                                |               |                |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Folyamatos működésre           | 42 786        | 100,00         |
| Befektetési tevékenységre      | 0             | 0,00           |
| Pénzügyi műveletekre           | 0             | 0,00           |
| <b>Felhasználások összesen</b> | <b>42 786</b> | <b>100,00%</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Cash-Flow</b> | <b>27 849</b> |
|------------------|---------------|

Békéscsaba, 2018. március 19.

Körös-szögi Hulladékkezelési  
Nonprofit KFT.  
5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.  
Adószám: 24791476-2-04  
Számlaszám: 53200125-11006916



a vállalkozás  
vezetője  
(képviselője)